COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASS FONDATION SERENNE - COMPTES COMBINES

21 rue Caban
45000 ORLEANS

ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2019

Sommaire

1. ETATS DE SYNTHESE **1**

Bilan 2

Compte de résultat 4

2. DETAIL DES COMPTES **5**

Bilan détaillé 6

Compte de résultat détaillé 10

3. ANNEXE **13**

Règles et méthodes comptables 14

Notes sur le bilan 16

Notes sur le compte de résultat 22

Autres informations 23

Détail des comptes groupés au bilan **26**

COMPTES ANNUELS 2019

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 264	7 298	1 966	3 819
Frais de recherche et de développem	5 808	2 176	3 632	5 568
Concessions, brevets et droits assim	19 497	16 296	3 201	5 165
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc	19 693	15 236	4 457	5 141
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 969 691	3 977 448	1 992 243	2 149 877
Installations techniques, matériel et	284 572	234 991	49 581	57 831
Autres immobilisations corporelles	546 673	477 982	68 692	58 577
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	66		66	66
Prêts				
Autres immobilisations financières	740		740	740
ACTIF IMMOBILISE	6 856 005	4 731 426	2 124 578	2 286 785
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	232 635		232 635	383 068
Autres créances	15 390		15 390	56 724
Divers				
Valeurs mobilières de placement	83 924		83 924	81 374
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 174 517		1 174 517	1 025 845
Charges constatées d'avance	10 303		10 303	13 774
ACTIF CIRCULANT	1 516 767		1 516 767	1 560 785
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 372 772	4 731 426	3 641 346	3 847 570

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 131 215	1 131 215
Ecarts de réévaluation	1 727 878	1 727 878
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 898 894	1 829 256
Report à nouveau	-1 650 507	-1 596 990
RESULTAT DE L'EXERCICE	-170 634	-63 393
Subventions d'investissement	19 097	34 341
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 955 943	3 062 308
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	129 398	231 163
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	129 398	231 163
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 705	16 124
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 705	16 124
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*100 360*	*114 979*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	100 360	114 979
Emprunts et dettes financières diverses	8 145	7 850
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 691	58 804
Dettes fiscales et sociales	326 103	331 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 094
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	522 299	537 976
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 641 346	3 847 570

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
PRODUITS		
Produits des activités	3 327 033	3 426 685
Reprises et Transferts de charge		9 122
Autres produits	35 718	61 163
Produits d'exploitation	3 362 751	3 496 969
CHARGES		
Autres achats non stockés	391 327	392 012
Charges externes	305 554	258 198
Impôts et taxes	188 210	170 817
Salaires et Traitements	1 742 732	1 779 956
Charges sociales	657 940	735 373
Amortissements et provisions	264 300	253 781
Autres charges	20 026	20 380
Charges d'exploitation	3 570 090	3 610 517
RESULTAT D'EXPLOITATION	-207 338	-113 548
Produits financiers	3 124	3 120
Charges financières	1 557	1 768
Résultat financier	1 567	1 352
RESULTAT COURANT	-205 772	-112 195
Produits exceptionnels	37 510	48 939
Charges exceptionnelles	2 373	136
Résultat exceptionnel	35 138	48 803
EXCEDENT OU DEFICIT	-170 634	-63 393

COMPTES ANNUELS 2019

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20100000 - Frais d'établissement	9 264		9 264	9 264
28010000 - Amortis. frais d'établissement		7 298	-7 298	-5 445
Frais d'établissement	**9 264**	**7 298**	**1 966**	**3 819**
20310000 - Frais d'études	5 808		5 808	5 808
28031000 - Amortis. frais d'études		2 176	-2 176	-240
Frais de recherche et de développem	**5 808**	**2 176**	**3 632**	**5 568**
20500000 - Logiciels	19 497		19 497	19 497
28050000 - Autres immos incorporelles		16 296	-16 296	-14 332
Concessions, brevets et droits assim	**19 497**	**16 296**	**3 201**	**5 165**
Droit au bail				
20800000 - Autres immobilisations incorporelle	19 693		19 693	19 693
28080000 - Amort immobilisations incorp		15 236	-15 236	-14 552
Autres immob. incorporelles / Avanc	**19 693**	**15 236**	**4 457**	**5 141**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21310000 - Constructions sur sol propre	2 333 842		2 333 842	2 333 842
21350000 - Installations agencement	607 366		607 366	604 817
21410000 - Constructions sur sol d'autrui	23 152		23 152	23 152
21450000 - Agencements sur sol d'autrui	3 005 330		3 005 330	2 957 184
28131000 - Amort construction sur sol propre		1 086 781	-1 086 781	-1 030 486
28135000 - Amort agencements		372 550	-372 550	-334 350
28141000 - Amort constructions sol d'autrui		23 152	-23 152	-23 152
28145000 - Amort angements sol d'autrui		2 494 965	-2 494 965	-2 381 130
Constructions	**5 969 691**	**3 977 448**	**1 992 243**	**2 149 877**
21540000 - Materiels specifiques	284 572		284 572	280 012
28154000 - Amort materiels specifiques		234 991	-234 991	-222 180
Installations techniques, matériel et	**284 572**	**234 991**	**49 581**	**57 831**
21820000 - Materiel de transport	94 496		94 496	84 100
21830000 - Mat mobilier de bureau	156 278		156 278	156 087
21840000 - Materiel et mobilier	264 717		264 717	251 124
21880000 - Materiel loisir	31 182		31 182	31 182
28182000 - Amort materiel transport		75 165	-75 165	-68 237
28183000 - Amort mat mob bureau		142 318	-142 318	-142 727
28184000 - Amort mat mobilier		233 549	-233 549	-226 503
28188000 - Amort materiels loisirs		26 949	-26 949	-26 450
Autres immobilisations corporelles	**546 673**	**477 982**	**68 692**	**58 577**
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
27280000 - Parts sociales	66		66	66
TIAP & autres titres immobilisés	**66**		**66**	**66**
Prêts				
27550000 - Caution versee	740		740	740
Autres immobilisations financières	**740**		**740**	**740**
ACTIF IMMOBILISE	**6 856 005**	**4 731 426**	**2 124 578**	**2 286 785**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
41110000 - Clients	215 267		215 267	381 565
41820000 - Produits a recevoir	17 367		17 367	1 503
Usagers et comptes rattachés	**232 635**		**232 635**	**383 068**
40970000 - Frs - avoir a recevoir	730		730	
44711000 - Taxe sur les salaires	7 569		7 569	7 647
44711100 - CITS				30 588
46870000 - Produits a recevoir	7 091		7 091	18 489
Autres créances	**15 390**		**15 390**	**56 724**
Divers				
50330100 - Obligation ca	60 000		60 000	60 000
50350001 - DAV NANTI	8 924		8 924	6 374
50700000 - Pieces d'or	15 000		15 000	15 000
Valeurs mobilières de placement	**83 924**		**83 924**	**81 374**
Instruments de trésorerie				
51210000 - Credit agricole	1 087 332		1 087 332	940 307
51212000 - Livret a	77 159		77 159	76 585
53100000 - Caisse centrale	4 881		4 881	3 022
53200000 - Caisse cse1	4 843		4 843	5 074
53300000 - Caisse cse2	301		301	857
Disponibilités	**1 174 517**		**1 174 517**	**1 025 845**
48600000 - Charges constatees d'avance	10 303		10 303	13 774
Charges constatées d'avance	**10 303**		**10 303**	**13 774**
ACTIF CIRCULANT	**1 516 767**		**1 516 767**	**1 560 785**
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**8 372 772**	**4 731 426**	**3 641 346**	**3 847 570**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
10200000 - Fonds propres	254 051	254 051
10250000 - Dons et legs	851 099	851 099
10251000 - Autres dons et legs	26 066	26 066
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 131 215**	**1 131 215**
10520000 - Ecart de reevaluation	1 727 878	1 727 878
Ecarts de réévaluation	**1 727 878**	**1 727 878**
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
10680000 - Autres reserves	628 141	628 141
10682000 - Reserve investissement	608 218	608 218
10685000 - Reserve tresorerie	125 109	125 109
10687000 - Reserve compens amort	537 426	467 788
Autres réserves	**1 898 894**	**1 829 256**
11620000 - Dépenses rejetées	-4 425	-1 835
11900000 - Report a nouveau	-1 646 082	-1 595 155
Report à nouveau	**-1 650 507**	**-1 596 990**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-170 634**	**-63 393**
13130000 - Subvention	310 386	310 386
13930000 - Quote part vire au resultat	-291 289	-276 045
Subventions d'investissement	**19 097**	**34 341**
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**2 955 943**	**3 062 308**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
11510000 - Excedents affectés réd° charges exp		160 000
11510001 - Excedents affectés réd° charges exp	129 398	71 163
Résultat sous contrôle	**129 398**	**231 163**
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**129 398**	**231 163**
Provisions pour risques		
15830000 - Provisions retraite	33 705	16 124
Provisions pour charges	**33 705**	**16 124**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**33 705**	**16 124**
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
16411000 - Emprunt CRCA 150000€	100 280	114 886
16884000 - Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	81	93
Emprunts	*100 360*	*114 979*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**100 360**	**114 979**
16550000 - Caution reçue	8 070	7 800
16551000 - Caution structure	75	50
Emprunts et dettes financières diverses	**8 145**	**7 850**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
40110000 - Fournisseurs	39 324	24 641
40810000 - Fact.non parvenues	48 366	34 163
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**87 691**	**58 804**
42110000 - Net a payer	6	13
42700000 - Divers opposition salaire		240
42820000 - Provisions cp	102 849	100 089
42860000 - Autres charges a payer	4 469	6 761
43100000 - Assedic	73 669	79 157
43730000 - Ag2r retraite arrco	21 068	19 060
43731000 - Ag2r prevoyance cadre	13 005	13 182
43732000 - Ag2r retraite agirc		1 639
43750000 - Oeuvres sociales	6 583	6 613
43760000 - Mutuelle	8 647	8 085
43783000 - Organisme de formation	28 101	30 546
43784000 - Effort construction	7 767	7 775
43820000 - Prov/charges cp	51 425	50 044
43860000 - Charges sociales a payer	5 199	3 381
44210000 - Prélèvements à la source (IR)	3 316	
44860000 - Impot a payer		4 663
Dettes fiscales et sociales	**326 103**	**331 249**
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations		25 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**25 094**
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**522 299**	**537 976**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**3 641 346**	**3 847 570**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
70810000 - Repas payants	3 752,22	4 252,82	-500,60	-11,77
70812000 - Avantage en nature nourriture	3 933,35	3 753,60	179,75	4,79
70870000 - Quetes a mariage	2 188,95	2 797,07	-608,12	-21,74
70871000 - Dons et legs	21 439,50	1 680,00	19 759,50	NS
70880000 - Produits accessoires	36,00	36,00		
70881000 - Loyers appartements loues	99 650,00	93 531,26	6 118,74	6,54
70881100 - Loyers-Prov charges	15 602,49	18 230,02	-2 627,53	-14,41
73322000 - Prix de journee	3 180 430,36	3 302 403,79	-121 973,43	-3,69
Produits des activités	**3 327 032,87**	**3 426 684,56**	**-99 651,69**	**-2,91**
78150000 - Reprise provision pour risque		9 122,00	-9 122,00	-100,00
Reprises et Transferts de charge		**9 122,00**	**-9 122,00**	**-100,00**
75410000 - Rbt remunerations	3 607,32	33 382,28	-29 774,96	-89,19
75411000 - Remboursement service civique	2 640,00	2 060,00	580,00	28,16
75411200 - Rbt rémunération siège	11 178,29		11 178,29	
75420000 - Rbt frais medicaux	934,99	1 300,04	-365,05	-28,08
75421000 - Ind jlieres prevoyance		2 456,40	-2 456,40	-100,00
75480000 - Participation degradations	529,65	611,17	-81,52	-13,34
75481000 - Rbt assurance	2 938,40	3 387,93	-449,53	-13,27
75834000 - Rbt formations	13 889,62	17 964,81	-4 075,19	-22,68
Autres produits	**35 718,27**	**61 162,63**	**-25 444,36**	**-41,60**
Produits d'exploitation	**3 362 751,14**	**3 496 969,19**	**-134 218,05**	**-3,84**
CHARGES				
60611000 - Eau	19 549,50	15 679,49	3 870,01	24,68
60612000 - Electricite	33 586,38	34 573,82	-987,44	-2,86
60613100 - Chauffage gaz	62 884,65	62 642,10	242,55	0,39
60621000 - Carburant pdt garage	7 100,56	6 225,86	874,70	14,05
60622000 - Fournitures entretien	12 507,47	12 775,25	-267,78	-2,10
60622100 - Fournitures hygiene	7 422,50	6 157,00	1 265,50	20,55
60623000 - Ateliers	2 509,04	3 295,93	-786,89	-23,87
60623001 - Fses consommables bâtiments	6 049,52	4 374,57	1 674,95	38,29
60624000 - Fes bureau / informatique	9 170,59	11 615,06	-2 444,47	-21,05
60625000 - Fournitures sports et loisirs	22 242,61	22 925,20	-682,59	-2,98
60625001 - Alim loisirs gpes/ext	7 888,10	11 752,21	-3 864,11	-32,88
60625002 - Transport loisirs gpes	994,13	1 167,75	-173,62	-14,87
60625003 - Petit mat loisirs gpes	7 344,76	8 912,31	-1 567,55	-17,59
60625100 - Fournitures scolaires	8 243,11	9 017,73	-774,62	-8,59
60626100 - Linge	4 444,71	4 812,73	-368,02	-7,65
60626810 - Fres hotelieres	2 428,69	1 577,36	851,33	53,97
60626820 - Vetement travail/personnel	1 481,14	1 409,33	71,81	5,10
60626830 - Veture usagers	33 065,05	33 071,71	-6,66	-0,02
60630000 - Alimentation	129 953,58	121 043,07	8 910,51	7,36
60660000 - Produits pharmaceutiques	1 720,88	1 245,26	475,62	38,19
60680000 - Fournitures diverses		115,90	-115,90	-100,00
60681000 - Petit materiel	10 740,50	17 622,73	-6 882,23	-39,05
Autres achats non stockés	**391 327,47**	**392 012,37**	**-684,90**	**-0,17**
61100000 - Salaires + charges	11 178,29		11 178,29	
61128000 - Prestat.medico sociales	2 091,47	3 690,36	-1 598,89	-43,33
61180000 - Colonies de vacances	47 997,84	47 420,05	577,79	1,22
61180001 - Ctre ext sport & loisir	100,00	767,00	-667,00	-86,96
61182000 - Séjours de rupture	560,00		560,00	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61183000 - Sports	1 113,66	2 271,60	-1 157,94	-50,97
61184000 - Frais de scolarite	3 591,66	2 371,08	1 220,58	51,48
61351000 - Location serveur+photocopieur	1 699,46	1 699,28	0,18	0,01
61400000 - Charges coproprietes	1 666,01	2 193,55	-527,54	-24,05
61521000 - Ent jardins & espaces verts	25 795,16	2 765,92	23 029,24	832,61
61522000 - Entretien batiment	36 997,78	32 158,62	4 839,16	15,05
61558100 - Ent.mat transport	8 127,84	4 126,76	4 001,08	96,95
61558200 - Ent outillage	5 761,64	3 616,79	2 144,85	59,30
61568000 - Maintenance	32 943,67	31 042,17	1 901,50	6,13
61610000 - Assurances	17 607,24	16 932,43	674,81	3,99
61610001 - Garantie loyers impayés		22,54	-22,54	-100,00
61820000 - Documentation abonnement	6 268,02	6 137,12	130,90	2,13
62261000 - Honoraires comptable	8 777,00	7 005,00	1 772,00	25,30
62262000 - Honoraires c.compte	8 344,40	8 327,60	16,80	0,20
62262200 - Honoraires juridiques	3 000,00	-112,89	3 112,89	NS
62263000 - Honoraires divers	14 926,89	381,63	14 545,26	NS
62428000 - Transports usagers	13 643,69	16 636,41	-2 992,72	-17,99
62428100 - Taxi	9 690,00	18 539,85	-8 849,85	-47,73
62510000 - Divers indemnites kilometriques	159,84	155,19	4,65	3,00
62610000 - Affranchissement	2 266,94	1 823,10	443,84	24,35
62620000 - Telephone	8 443,72	9 127,34	-683,62	-7,49
62780000 - Frais tenue de compte	1 589,54	1 770,01	-180,47	-10,20
62810000 - Blanchissage exterieur	2 681,07	2 220,64	460,43	20,73
62820000 - Alimentation exterieur	159,44	789,82	-630,38	-79,81
62821000 - Cantine	18 923,28	18 899,40	23,88	0,13
62822000 - Allocations alim struc		2 122,87	-2 122,87	-100,00
62840000 - Autres prestations diagnostic		1 636,00	-1 636,00	-100,00
62880000 - Autres prestations	2 623,43	5 247,88	-2 624,45	-50,01
62881000 - Prestations psy	6 825,00	6 412,50	412,50	6,43
Charges externes	**305 553,98**	**258 197,62**	**47 356,36**	**18,34**
63110000 - Taxe sur salaires	117 548,25	117 181,35	366,90	0,31
63111000 - CITS		-20 647,00	20 647,00	-100,00
63320000 - Construction	7 766,92	7 775,45	-8,53	-0,11
63330000 - Formation continue	41 113,53	41 469,88	-356,35	-0,86
63331000 - Formations remboursées	13 889,60	17 964,81	-4 075,21	-22,68
63512000 - Impots locaux	6 721,25	6 582,25	139,00	2,11
63540000 - Autres impots	1 170,66	490,53	680,13	138,65
Impôts et taxes	**188 210,21**	**170 817,27**	**17 392,94**	**10,18**
64110000 - Elements de salaire brut	1 721 646,52	1 750 100,87	-28 454,35	-1,63
64112000 - Indemnites fin cdd	9 718,65	13 857,70	-4 139,05	-29,87
64118000 - Indemnites prevoyance		2 456,40	-2 456,40	-100,00
64118100 - Gratifications stagiaires	8 639,63	12 745,85	-4 106,22	-32,22
64118200 - Indemnites service civique	2 259,18	1 936,44	322,74	16,67
64120000 - Provision cp	2 760,30	1 625,36	1 134,94	69,83
64121000 - Provision heures a recuperer	-2 292,23	1 371,73	-3 663,96	-267,11
64122000 - Provision régul point		-4 138,68	4 138,68	-100,00
Salaires et Traitements	**1 742 732,05**	**1 779 955,67**	**-37 223,62**	**-2,09**
64511000 - Urssaf	360 026,65	439 567,33	-79 540,68	-18,10
64512000 - Cotisation mutuelle	16 618,35	15 900,50	717,85	4,51
64513000 - Retraite cadre	138 745,69	136 335,09	2 410,60	1,77
64513100 - Caisse de prevoyance	31 012,58	30 175,15	837,43	2,78
64514000 - Assedic	72 827,75	74 204,96	-1 377,21	-1,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64580000 - Provision ch sur cp	1 380,15	812,68	567,47	69,83
64581000 - Provision ch sur HS	-1 146,11	685,86	-1 831,97	-267,11
64582000 - Provision ch régul points		-2 069,34	2 069,34	-100,00
64750000 - Medecine du travail	6 825,76	6 517,49	308,27	4,73
64784000 - Oeuvres sociales	25 104,82	25 576,63	-471,81	-1,84
64788000 - Agefip		4 663,36	-4 663,36	-100,00
64882000 - Formations	6 544,72	3 002,80	3 541,92	117,95
Charges sociales	**657 940,36**	**735 372,51**	**-77 432,15**	**-10,53**
68111000 - Dot amort immos incorporelles	6 436,80	5 805,10	631,70	10,88
68112000 - Dot amort immos corporelles	240 282,15	247 975,91	-7 693,76	-3,10
68150000 - Provision pour risque	17 581,00		17 581,00	
Amortissements et provisions	**264 299,95**	**253 781,01**	**10 518,94**	**4,14**
65821000 - Argent de poche	16 738,07	17 192,67	-454,60	-2,64
65822000 - Noel	3 275,19	3 181,21	93,98	2,95
65880000 - Charges diverses	12,25	6,47	5,78	89,34
Autres charges	**20 025,51**	**20 380,35**	**-354,84**	**-1,74**
Charges d'exploitation	**3 570 089,53**	**3 610 516,80**	**-40 427,27**	**-1,12**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-207 338,39**	**-113 547,61**	**-93 790,78**	**82,60**
76200000 - Prod des immob financieres	3 124,02	3 119,75	4,27	0,14
Produits financiers	**3 124,02**	**3 119,75**	**4,27**	**0,14**
66160000 - Interets bancaires	1 557,27	1 767,58	-210,31	-11,90
Charges financières	**1 557,27**	**1 767,58**	**-210,31**	**-11,90**
Résultat financier	**1 566,75**	**1 352,17**	**214,58**	**15,87**
RESULTAT COURANT	**-205 771,64**	**-112 195,44**	**-93 576,20**	**83,40**
77180000 - Prdts except sur ope de gestion	15,25	17,29	-2,04	-11,80
77181000 - Produits sur exe anterieur		318,95	-318,95	-100,00
77700000 - Quote part vire au resultat	15 244,00	15 244,00		
77810000 - Reserves d'amortissement viree au	22 251,11	23 417,63	-1 166,52	-4,98
77823000 - CITS affecté au groupe I		9 941,00	-9 941,00	-100,00
Produits exceptionnels	**37 510,36**	**48 938,87**	**-11 428,51**	**-23,35**
67120000 - Pénalités et amendes		10,00	-10,00	-100,00
67180000 - Charges except/op gestion	3,70	126,12	-122,42	-97,07
67181000 - Charges sur exe anterieur	2 369,05		2 369,05	
Charges exceptionnelles	**2 372,75**	**136,12**	**2 236,63**	**NS**
Résultat exceptionnel	**35 137,61**	**48 802,75**	**-13 665,14**	**-28,00**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-170 634,03**	**-63 392,69**	**-107 241,34**	**169,17**

COMPTES ANNUELS 2019

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION SERENNE COMPTES COMBINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 641 346 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 170 634 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/02/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 20 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	15 072			15 072
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	39 191			39 191
Immobilisations incorporelles	54 263			54 263
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 333 842			2 333 842
- Constructions sur sol d'autrui	23 152			23 152
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 562 001	50 696		3 612 697
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	280 012	4 560		284 572
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	84 100	10 396		94 496
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	407 212	18 861	5 077	420 995
- Emballages récupérables et divers	31 182			31 182
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 721 501	84 512	5 077	6 800 936
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	66			66
- Prêts et autres immobilisations financières	740			740
Immobilisations financières	806			806
ACTIF IMMOBILISE	6 776 569	84 512	5 077	6 856 005

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 685	3 789		9 474
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	28 884	2 648		31 532
Immobilisations incorporelles	34 569	6 437		41 006
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 030 486	56 295		1 086 781
- Constructions sur sol d'autrui	23 152			23 152
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 715 480	152 035		2 867 515
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	222 180	12 811		234 991
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	68 237	6 928		75 165
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	369 230	11 714	5 077	375 868
- Emballages récupérables et divers	26 450	499		26 949
Immobilisations corporelles	4 455 215	240 282	5 077	4 690 421
ACTIF IMMOBILISE	4 489 784	246 719	5 077	4 731 426

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	3 789	240 282	244 071
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	3 789	240 282	244 071
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		5 077	5 077
Diminutions de l'exercice		5 077	5 077

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 259 067 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	740		740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	232 635	232 635	
Autres	15 390	15 390	
Charges constatées d'avance	10 303	10 303	
Total	259 067	258 327	740
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	17 367
Produits a recevoir	7 091
Total	24 459

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisation					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et c	16 124	17 581			33 705
Total	**16 124**	**17 581**			**33 705**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		17 581			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 522 299 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	100 360	14 870	61 503	23 987
Emprunts et dettes financières divers (*	8 145	8 145		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 691	87 691		
Dettes fiscales et sociales	326 103	326 103		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Total	522 299	436 809	61 503	23 987
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 311			

Charges à payer

	Montant
Fact.non parvenues	48 366
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	81
Provisions cp	102 849
Autres charges a payer	4 469
Prov/charges cp	51 425
Charges sociales a payer	5 199
Total	212 389

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	10 303		
Total	10 303		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 344 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 64 057 €.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**312 247**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**312 247**

Engagements retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retaite et indemnités assimilées sont de 312 247 € charges comprises.
Ces engagements n'ont pas été provisionnés.

Autres informations

Compte d'emploi des ressources

EMPLOIS

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1. Réalisées en France		
- Actions réalisées directement		
- Versements à d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées directement		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1. Frais d'appel à la générosité public		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres conco		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 556 439	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	3 556 439	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	17 581	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	3 574 020	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales		
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges		

Autres informations

RESSOURCES

RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés		
- Dons manuels affectés		
- Legs et autres libéralités non affectés		
- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2 - AUTRES FONDS PRIVES		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - AUTRES PRODUITS	3 403 386	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	3 403 386	
II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	170 634	
VI - TOTAL GENERAL	3 574 020	
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		

Détail des comptes groupés au bilan

PASSIF :

FONDS DE DOTATION SANS DROIT DE REPRISE ..... 1 131 215.31 €

Fonds propres ..... *254 050.59 €*
- Au 01/01/2019 (sans changement)

Legs et donations..... *877 164.72 €*
- Au 01/01/2019 (sans changement)

ECART DE RÉÉVALUATION ..... 1 727 878.00 €

- Au 01/01/2019 (sans changement)

RÉSERVES..... 1 898 893.54 €

Autres réserves ..... *628 141.08 €*

Réserve d'investissement..... *608 218.07 €*

Réserve de trésorerie..... *125 108.84 €*

Réserve compensation amortissement..... *537 425.55 €*
- Au 01/01/2019 ..... 467 788.46 €
- Affectation résultat CG 2017..... 51 125.17 €
- Affectation résultat CG 2018..... 40 763.03 €
- Compensation amortissements .....(22 251.11) €

REPORT À NOUVEAU.....(1 650 507.12) €

Au 01/01/2019 .....*(1 596 990.39 €)*

Amende 2017 .....*(142.00) €*

Provision CP 2018 .....*(2 448.04) €*

Perte siège 2018 .....*(50 926.69) €*

Détail des comptes groupés au bilan

SUBVENTIONS ..... 310 386.00 €

Subventions pour la première tranche des travaux..... 152 449.02 €

Subventions pour la deuxième tranche des travaux ..... 152 449.02 €

Subventions pour la troisième tranche des travaux ..... 5 487.96 €

QUOTE-PART DE SUBVENTIONS INSCRITE AU COMTPE DE RÉSULTAT.....(291 288.56) €

Au 01/01/2019 .....(276 044.56) €

Reprise 2019.....(15 244.00) €

FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE ..... 129 398.34 €

Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation..... 0.00 €

- Au 01/01/2019 excédent 2017 provisoire
  En attente retour CD45 ..... 160 000.00 €
- Affectation excédent 2017.....(160 000.00) €

Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation..... 129 398.34 €

- Au 01/01/2019 ..... 71 162.50 €
- Reprise excédent 2016.....(71 162.50) €
- Excédent 2017 à reprendre en 2019 ..... 109 016.83 €
- Excédent 2018 à reprendre en 2019 ..... 20 381.51 €

Excédents affectés aux financements des mesures d'exploitation..... 0.00 €

- Au 01/01/2019 ..... 0.00 €

L'affectation du résultat 2017 a été enregistrée suite au retour du tiers financeur pour 109 016.83 € en réduction des charges d'exploitation et pour 218 033.67 € en réserve d'amortissements.